

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
Акционерного общества «Силуэт»
за 2022 год**

Краткая характеристика и основные направления деятельности

Акционерное общество «Силуэт» создано 01.09.2009г. в порядке реорганизации в форме присоединения Муниципального унитарного предприятия «Силуэт», в соответствии с Постановлением Главы города Ноябрьска «О реорганизации унитарного предприятия «Силуэт», путем преобразования в открытое акционерное общество от 07 мая 2009г. №840 и приказа Ноябрьского городского Департамента по имуществу от 14 мая 2009г. №270.

08 октября 2020 года по Решению единственного акционера Акционерного общества «Силуэт» от 03 февраля 2020 года, была реорганизация предприятия в форме присоединения, АО «Дом книги» присоединился к АО «Силуэт».

Юридический адрес Общества

Юридический адрес: 629802, ЯНАО, г. Ноябрьск, ул. Космонавтов, 22Б

Исполнительные и контрольные органы Общества

Единоличный исполнительный орган Общества:

Генеральный директор Пономаренко Елена Александровна – по 23.02.2022г.

В состав **Высшего органа управления Общества** входят:
Департамент имущественных отношений
города Ноябрьска – **100 % уставного капитала АО «Силуэт»**

Структура уставного капитала

Уставной капитал Общества составляет 44 906 000 (Сорок четыре миллиона девятьсот шесть тысяч) рублей.

Информация о численности персонала:

Среднесписочная численность работников на 01.01.2023г. составляет 2 человек.

Описание деятельности Общества

Основными видами деятельности Общества являются:

- аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом;
- оптовая торговля книгами;
- розничная торговля книгами;
- оптовая торговля писчебумажными и канцелярскими товарами;
- розничная торговля писчебумажными и канцелярскими товарами;
- торговля розничная текстильными изделиями в специализированных магазинах;
- торговля розничная играми и игрушками в специализированных магазинах.

Общество вправе осуществлять иные виды деятельности, не запрещенные законодательством Российской Федерации.

Общество не имеет филиалов и представительств.

Организация бухгалтерского учета в Обществе.

Бухгалтерская и финансовая отчетность Общества сформирована в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 6 декабря 2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации от 29 июля 1998г. № 34н, а также иных нормативных актов, входящих в систему регулирования бухгалтерского учета и отчетности организаций в Российской Федерации.

Бухгалтерский учет в Обществе осуществляется ООО «Аудит-НСИН» по договору №2 от 14.01.2022года.

Числовые показатели бухгалтерской отчетности представлены в тысячах рублей.

Годовая бухгалтерская отчетность состоит из бухгалтерского баланса, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (отчет об изменениях капитала, отчет о движении денежных средств) и настоящих Пояснений. Отчетным годом является календарный год – с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.

Существенные аспекты учетной политики.

- начисление амортизация объектов основных средств производится линейным способом (ФСБУ6/2020).

- материально-производственные запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.

- товары учитываются по продажным ценам и отражаются на счёте 41. Разница между продажной и покупной ценой отражается на счёте 42 «Торговая наценка». Реализованные торговые наложения рассчитываются по таблице № 1.

- создается резерв по сомнительным долгам.

- применяемый метод признания выручки в бухгалтерском учете - «по отгрузке»

- общество работает в режиме налогообложения: Упрощённая система налогообложения, с объектом налогообложения – доходы минус расходы.

Существенных изменений учетной политики 2022 года по сравнению с 2021 годом было: применение ФСБУ 6/2020.

Основные финансовые показатели.

- Чистый убыток 2022г. – 20 460тр.

- Нераспределенный убыток за 31.12.2022г. – 25 221тр.

- Чистые активы на 31.12.2022г. -21 398тр.

Базовая прибыль (убыток) на одну акцию

Базовый убыток на одну акцию за 2022 год составил 455,62 руб.(20 460 249,17/44 906)

Раскрытие информации в соответствии с требованиями действующих положений по бухгалтерскому учету

События после отчетной даты

Не были отмечены факты хозяйственной деятельности, которые могли бы оказать влияние на финансовое состояние и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Информация по сегментам

Основными видами хозяйственной деятельности Общества является:

1. аренда и управление собственным или арендованным нежилым недвижимым имуществом.
2. торговля книга-печатной продукцией и канцелярских товаров.

Учет государственной помощи

Государственной помощи не было.

Информация по прекращаемой деятельности

Общества осуществляет непрерывно свою деятельность и не имеет намерения ее прекращать.

Оценочные значения и обязательства

На 31.12.2022 года сформированы резервы:

- резерв по сомнительным долгам- 5062,0 тыс. руб.
- резерв отпусков 707,0 тыс. руб.

Условные обязательства и условные активы

Условные обязательства и условные активы по состоянию на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют.

Связанные стороны

Связанными сторонами Общества являются:

Учредитель ООО «Департамент имущественных отношений города Ноябрьска – **100 % уставного капитала АО «Силуэт».**

Со связанными сторонами имели место следующие сделки, тыс. руб.: 10 000,00

Заключен муниципальный контракт: продажа здания расположенного по адресу: 629802, ЯНАО, г. Ноябрьск, микрорайон И2, ул. Космонавтов, д.22-Б

Расчеты со связанными сторонами производятся в денежной форме через банковский счет.

Применяется договорный метод определения цен по всем операциям со связанными сторонами.

Перечень аффилированных лиц:

Белов Евгений Степанович

член Совета директоров общества

Карпалюк Любовь Васильевна

член Совета директоров общества

Артамонава Ольга Анатольевна

член Совета директоров общества

Николашина Светлана Ивановна
Мацора Вероника Вячеславовна
Пономаренко Елена Александровна

член Совета директоров общества
член Совета директоров общества
генеральный директор общества

Информация о конечном бенефициаре:

Бенефициарным владельцем общества является Департамент имущественных отношений Администрации города Ноябрьска.

Заработная плата управленческого персонала:

АУП составляет 1 единицы: генеральный директор, главный бухгалтер, заместитель генерального директора.

Годовой фонд заработной платы АУП за 2022 год составил 3192 тыс. руб.

Отчет о движении денежных средств

У Общества отсутствуют суммы денежных средств, недоступных для использования самой организацией на отчетную дату (открытые в пользу других организаций аккредитивы по незавершенным на отчетную дату сделкам, арестованные счета).

У Общества отсутствуют суммы открытых, но не использованных им кредитных линий; полученные поручительства третьих лиц для получения кредита.

Задолженность по полученным займам отсутствует.

Обязательный аудит:

Общество подлежит обязательному аудиту в соответствии с Федеральным законом №307-ФЗ от 30.12.2008г. «Об аудиторской деятельности»

В течение 2022 года на бухгалтерскую (финансовую) отчетность не оказали влияние, в том числе проведение СВО и вспышка вирусной инфекции (коронавирус COVID-19). Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2022 год.

Генеральный директор:



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Е.А. Пономаренко".

Е.А. Пономаренко